

分析及說明

壹、事業概況

臺灣鐵路管理局成立於民國前 25 年，原為臺灣省政府所屬事業機構，87 年 12 月配合臺灣省政府功能業務與組織調整方案改隸中央政府。其主要業務除承擔臺灣省內陸運輸重責，以經營客貨運輸為主外，另依據鐵路法第 21 條規定，兼辦有關培養與繁榮鐵路運輸所必需之貨運服務、餐旅服務等附屬事業及投資經上級機關核准之業務。該局配合政府交通政策，完成臺灣環島鐵路網之建置；配合國家經濟發展與民生之需要，本服務宗旨，繼續擴建新線及增購新車，加強車輛維護，確保行車安全；提高鐵路行車密度與準點率，以提升服務品質；勵行事業經營之革新與改進，並善用有限財源，多角化經營，以拓展業務。茲就該局本（107）年度預算編列情形擇要分述如下：

一、資本總額：

該局資本額為 1,800 億 4,272 萬 5,000 元，全部由中央政府投資，較上年度預計數 1,743 億 1,637 萬 1,000 元，增加 57 億 2,635 萬 4,000 元，係中央政府現金增資辦理固定資產建設改良擴充之數。

二、員工人數：

該局預計員額為 1 萬 4,788 人，與上年度相同。其中生產部門 1 萬 3,943 人，占 94.29%；業務部門 149 人，占 1.01%；管理部門 431 人，占 2.91%；研究發展及員工訓練部門 22 人，占 0.15%；協助營運阿里山森林鐵路部門 243 人，占 1.64%。

三、最近 5 年主要營運項目及其消長趨勢：（以下各表中 103 年度決算數環比之計算皆以 102 年度決算數為 100）

（一）營運量：

| 營運項目 | 單位 | 103 年度決算數 | | 104 年度決算數 | | 105 年度決算數 | | 106 年度預算數 | | 107 年度預算數 | |
|------|-------|------------|--------|------------|--------|------------|-------|------------|--------|------------|--------|
| | | 數量 | 環比 | 數量 | 環比 | 數量 | 環比 | 數量 | 環比 | 數量 | 環比 |
| 客運 | 千延人公里 | 11,037,421 | 104.99 | 11,114,977 | 100.70 | 10,967,847 | 98.68 | 11,262,003 | 102.68 | 11,490,710 | 102.03 |
| 貨運 | 千延噸公里 | 681,421 | 93.69 | 634,220 | 93.07 | 562,276 | 88.66 | 634,220 | 112.80 | 523,859 | 82.60 |

（二）單位售價：

貨幣單位：新臺幣元

| 營運項目 | 單位 | 103 年度決算數 | | 104 年度決算數 | | 105 年度決算數 | | 106 年度預算數 | | 107 年度預算數 | |
|------|------|-----------|--------|-----------|--------|-----------|--------|-----------|--------|-----------|--------|
| | | 金額 | 環比 | 金額 | 環比 | 金額 | 環比 | 金額 | 環比 | 金額 | 環比 |
| 客運 | 延人公里 | 1.6211 | 100.99 | 1.6425 | 101.32 | 1.6527 | 100.62 | 1.6500 | 99.84 | 1.6211 | 98.25 |
| 貨運 | 延噸公里 | 1.1823 | 100.60 | 1.1979 | 101.32 | 1.1882 | 99.19 | 1.1979 | 100.82 | 1.1979 | 100.00 |

貳、本年度預算主要內容

一、營業收支及損益之預計：

- (一)營業收入 274 億 0,079 萬 8,000 元，較上年度預算數 257 億 4,427 萬 6,000 元，計增加 16 億 5,652 萬 2,000 元，約 6.43%。
- (二)營業成本 268 億 6,642 萬 2,000 元，較上年度預算數 258 億 5,084 萬 1,000 元，計增加 10 億 1,558 萬 1,000 元，約 3.93%。
- (三)營業費用 13 億 9,324 萬 4,000 元，較上年度預算數 13 億 3,885 萬 8,000 元，計增加 5,438 萬 6,000 元，約 4.06%。
- (四)營業收支相抵後，發生營業損失 8 億 5,886 萬 8,000 元，較上年度預算數 14 億 4,542 萬 3,000 元，計減少 5 億 8,655 萬 5,000 元，約 40.58%。
- (五)營業外收入 9 億 5,259 萬 9,000 元，較上年度預算數 10 億 2,876 萬 2,000 元，計減少 7,616 萬 3,000 元，約 7.40%。
- (六)營業外費用 29 億 8,493 萬 8,000 元，較上年度預算數 30 億 6,692 萬 5,000 元，計減少 8,198 萬 7,000 元，約 2.67%。
- (七)營業及營業外收支相抵後，發生稅前淨損 28 億 9,120 萬 7,000 元，較上年度預算數 34 億 8,358 萬 6,000 元，計減少 5 億 9,237 萬 9,000 元，約 17.00%。
- (八)該局本年度預算為虧損，無所得稅費用，故淨損與稅前淨損相同。

二、盈虧撥補之預計：

本年度預算淨損為 28 億 9,120 萬 7,000 元，連同累積虧損 1,142 億 1,793 萬 3,000 元，共計虧損 1,171 億 0,914 萬元，除以首次採用國際財務報導準則淨增利益數於本年度實現之 5 億 4,489 萬 9,000 元填補外，尚餘 1,165 億 6,424 萬 1,000 元，留待以後年度填補。

三、現金流量之預計：

(一)營業活動之淨現金流出 1 億 3,758 萬 8,000 元。

(二)投資活動之現金流量：

- 1.投資活動之淨現金流出 70 億 0,174 萬 9,000 元，其中現金流入 15 億 1,265 萬 5,000 元，包括減少不動產、廠房及設備 2 億 3,153 萬元，無形資產及其他資產淨減 12 億 8,010 萬 7,000 元，收取股利 101 萬 8,000 元；現金流出 85 億 1,440 萬 4,000 元，係增加不動產、廠房及設備之數。
- 2.本年度固定資產建設改良擴充之數，係上述增加不動產、廠房及設備 85 億 1,440 萬 4,000 元，其中：
 - A.專案計畫部分 58 億 0,775 萬 4,000 元，包括：
 - (1)繼續計畫：①高雄機廠遷建潮州及原有廠址開發計畫 5,000 萬元，②鐵路行車安全改善六年計畫（104 至 109 年）10 億元，③臺鐵整體購置及汰換車輛計畫（104—113 年）30 億 8,140 萬元，④票務系統整合再造計畫 4 億 8,885 萬 4,000 元，⑤臺鐵電務智慧化提升

計畫 7 億 1,000 萬元，⑥臺鐵成功追分段鐵路雙軌化新建工程 3 億元，⑦高鐵左營站轉乘臺鐵至屏東地區服務優化計畫（106 至 107 年）1 億 4,600 萬元，合計 57 億 7,625 萬 4,000 元。

(2)新興計畫：①高鐵彰化站與臺鐵轉乘接駁計畫 1,500 萬元，②臺鐵集集支線基礎設施改善計畫 1,650 萬元，合計 3,150 萬元。

B.一般建築及設備計畫部分 27 億 0,665 萬元，包括土地 3,302 萬 7,000 元，土地改良物 1 億 1,115 萬元，房屋及建築 1 億 7,254 萬 1,000 元，機械及設備 5 億 7,847 萬 1,000 元，交通及運輸設備 17 億 3,574 萬 2,000 元，什項設備 7,571 萬 9,000 元。

(三)籌資活動之淨現金流入 71 億 6,933 萬 7,000 元，其中現金流入 80 億 3,128 萬 7,000 元，包括短期債務淨增 23 億 0,493 萬 3,000 元，增加資本 57 億 2,635 萬 4,000 元；現金流出 8 億 6,195 萬元，係支付利息之數。

(四)現金及約當現金之淨增 3,000 萬元，係期末現金 2 億 3,514 萬 7,000 元，較期初現金 2 億 0,514 萬 7,000 元增加之數。